

金洲海洋科技股份有限公司

獨立董事與內部稽核主管、會計師溝通情形

一、內部稽核主管與獨立董事之溝通：

1. 定期性—於審計委員會報告稽核發現及異常事項改善進度，回覆獨立董事所提出的問題，並依其指示加強稽核工作內容，確保內控制度的有效。
2. 非定期性—平時利用電話、電子郵件或當面方式，溝通稽核發現內容及如何不斷提升稽核價值，若發現有重大違規情事，立即通知獨立董事。

二、會計師與獨立董事之溝通：

1. 定期性—會計師於查核(核閱)財務報告前後期間，就查核計劃、執行情形及結果與獨立董事進行溝通。
2. 非定期性—如有其他營運方面或內控等相關個案需即時進行溝通討論，則視情況安排會議。

日期	出席人員	溝通內容	處理執行結果
民國 114 年 3 月 13 日 113 年度查核工作結束會議	獨立董事張欽增 獨立董事孫鴻志 獨立董事張素菁 獨立董事黃福生 稽核主管王惠淑 會計師江佳玲	1. 民國 113 年度財務報告查核方式、範圍及報告型態	1. 會計師依照受託查核簽證財務報表規則及審計準則規劃並執行查核工作。 2. 審計工具採行 Deloitte 之 EMS 系統。 3. 會計師報告型態： (1) 個體—無保留意見之查核報告。 (2) 合併—無保留意見之查核報告。
		2. 會計師獨立性	會計師確實恪守中華民國會計師職業道德規範公報及 Deloitte 有關獨立性之政策。
		3. 關鍵查核事項	審計小組未發現重大異常情事。
		4. 重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易	審計小組未發現重大異常情事。
		5. 參照審計準則 260 號內容提出與治理單位之溝通事項	1. 無重大調整分錄。 2. 無重大未確定事項。 3. 本公司管理階層與會計師無意見不一致之情事。 4. 本公司未限制會計師之查核範圍。
		8. 合併財務報表查核結果及財務比率分析	本公司知悉
		9. 查核發現、討論及建議事項	本公司持續改善
		11. 近期公布、修正或適用之法令、函令	本公司知悉
		本次會議，獨立董事無意見。	

日期	出席人員	溝通內容	處理執行結果
民國 114 年 12 月 17 日 114 年度查核規劃會議	獨立董事張素菁 獨立董事黃福生 獨立董事黃金生 獨立董事卓永富 稽核主管王惠淑 會計師張慈媛	1.治理單位之職責	本公司知悉
		2.查核範圍及方法	本公司知悉
		3.集團查核	由會計師張慈媛查核本集團
		4.重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易	本公司知悉
		5.顯著風險及關鍵查核事項 (KAM)	本公司知悉
		8.查核過程中發現之內部控制缺失及建議事項	本公司持續改善
		9.公司治理單位預先核准非確信服務清單及獨立性評估	本公司知悉
		11.品質管理制度與審計品質指標	本公司知悉
		本次會議獨立董事無意見。	

日期	出席人員	溝通內容	處理執行結果
民國 114 年 3 月 13 日 審計委員會會議	獨立董事張欽增 獨立董事孫鴻志 獨立董事張素菁 獨立董事黃福生 稽核主管王惠淑	1. 民國 113 年第 4 季內部稽核計畫 執行情形	獨立董事知悉
		2. 民國 113 年度「內部控制制度有 效性考核」及「內部控制制度聲 明書」	審計委員會全體出席委員 同意通過及同日董事會議 全體出席董事同意通過。
		本次會議獨立董事無意見。	
民國 114 年 5 月 9 日 審計委員會會議	獨立董事張欽增 獨立董事孫鴻志 獨立董事張素菁 獨立董事黃福生 稽核主管王惠淑	民國 114 年第 1 季內部稽核計畫執 行情形	獨立董事知悉
		本次會議獨立董事無意見。	
民國 114 年 5 月 23 日 審計委員會會議	獨立董事張欽增 獨立董事孫鴻志 獨立董事張素菁 獨立董事黃福生 稽核主管王惠淑	本公司擬取得金泰科技公司股權	審計委員會全體出席委員 同意通過及同日董事會議 全體出席董事同意通過。
		本次會議獨立董事無意見。	
民國 114 年 8 月 6 日 審計委員會會議	獨立董事張素菁 獨立董事黃福生 獨立董事黃金生 獨立董事卓永富 稽核主管王惠淑	1. 民國 114 年第 2 季內部稽核計畫 執行情形	獨立董事知悉
		2. 修訂內部控制制度之「薪資處理 作業」	審計委員會全體出席委員 同意通過及同日董事會議 全體出席董事同意通過。
		本次會議，獨立董事無意見。	
民國 114 年 11 月 10 日 審計委員會會議	獨立董事張素菁 獨立董事黃福生 獨立董事黃金生 獨立董事卓永富 稽核主管王惠淑	1. 民國 114 年第 3 季內部稽核計畫 執行情形	獨立董事知悉
		2. 修訂內部控制制度之「授信管理 作業」	審計委員會全體出席委員 同意通過及同日董事會議 全體出席董事同意通過。
		3. 民國 115 年度內部稽核計畫	審計委員會全體出席委員 同意通過及同日董事會議 全體出席董事同意通過。
		本次會議，獨立董事無意見。	